Parole Board of Canada | Commission des libérations conditionnelles du Canada

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 31 décembre 2015

Canada

Commission des libérations conditionnelles du Canada

Introduction

Le présent rapport trimestriel a été préparé par la direction tel qu'exigé par l'article 65.1 de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, et selon les modalités prescrites par la Norme comptable 1.3 du Conseil du Trésor. Il devrait être lu de concert avec le Budget principal des dépenses et les budgets supplémentaires des dépenses. Il n'a pas fait l'objet d'une vérification externe ou d'un examen.

Pouvoirs et objectifs

La Commission des libérations conditionnelles du Canada (CLCC ou Commission) est un tribunal administratif indépendant qui rend des décisions concernant le moment et les conditions des diverses formes de mise en liberté qui peuvent être accordées aux délinquants. La Commission rend également des décisions au sujet de la suspension du casier et fait des recommandations relativement à l'exercice de la *prérogative royale de clémence* (PRC).

Les lois qui régissent la Commission comprennent la *Loi sur le système correctionnel et la mise en liberté sous condition* (LSCMLC), la *Loi sur le casier judiciaire* (LCJ) et des dispositions du *Code criminel*. La LSCMLC habilite la Commission à rendre des décisions touchant la mise en liberté sous condition à l'égard des délinquants sous responsabilité fédérale et des délinquants relevant des territoires et des provinces autres que le Québec et l'Ontario, lesquelles ont leur propre commission. Quant à la LCJ, elle autorise la Commission à ordonner, à refuser ou à révoquer des suspensions du casier en ce qui touche des condamnations pour des infractions à des lois ou à des règlements fédéraux. S'appuyant sur les enquêtes effectuées par la Commission et les recommandations du ministre de la Sécurité publique, le gouverneur général ou le gouverneur en conseil approuve l'exercice de la PRC à l'égard de personnes déclarées coupables d'une infraction à une loi ou à un règlement fédéral n'importe où sur le territoire canadien.

La Commission a un seul résultat stratégique : Décisions relatives à la mise en liberté sous condition et à la suspension du casier, et processus décisionnels visant à protéger les collectivités canadiennes. Ce résultat stratégique est la pierre angulaire de sa responsabilisation envers le public ainsi que la base sur laquelle la Commission fait état de ses résultats.

Les pouvoirs de la Commission, son mandat et ses activités de programme sont décrits plus en détail dans son Rapport sur les plans et les priorités.

Méthode de présentation du rapport

Ce rapport trimestriel a été préparé par la direction en utilisant une comptabilité axée sur les dépenses. L'état des autorisations joint à ce rapport inclut les autorisations de dépenser de la Commission accordées par le Parlement et utilisées par l'organisme, de manière cohérente avec le Budget principal des dépenses et les budgets supplémentaires des dépenses pour l'exercice 2015-2016. Ce rapport financier trimestriel a été préparé en utilisant un référentiel à usage particulier conçu pour répondre aux besoins d'information financière à l'égard de l'utilisation des autorisations de dépenser.

Le gouvernement ne peut dépenser sans l'autorisation préalable du Parlement. Les autorisations sont accordées par l'entremise de lois de crédits, sous forme de limites annuelles, ou par l'entremise de lois sous forme de pouvoirs législatifs de dépenser à des fins déterminées.

Lorsque le Parlement est dissous pour la tenue d'une élection générale, l'article 30 de la *Loi sur la gestion des finances publiques* autorise le gouverneur général, sous certaines conditions, à émettre un mandat spécial autorisant le gouvernement à retirer des fonds du Trésor. Un mandat spécial est considéré comme un crédit relatif à l'exercice au cours duquel il a été établi.

La Commission utilise la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation de ses états financiers annuels qui font partie du processus de rapport sur le rendement ministériel. Toutefois, les pouvoirs de dépenser votés par le Parlement sont encore en fonction d'une comptabilité axée sur les dépenses.

Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs

Changements importants dans les autorisations

Au 31 décembre 2015, les autorisations totales disponibles pour l'exercice ont diminué de 1,0 M$ comparativement au même trimestre de l'exercice précédent; elles ont passé de 49,2 M$ à 48,2 M$. Voici les principaux changements :

Premier trimestre

- Une diminution de 1,4 M$ en raison du report de fonds entre différents exercices pour l'exécution des programmes du ministère dans le cadre du plan de financement des locaux, à moyen et à long terme;
- Une augmentation de 0,7 M$ pour la charge de travail additionnelle liée aux permissions de sorties temporaires avec escorte;
- Une augmentation de 0,1 M$ liée au régime d'avantages sociaux des employés;
- Une augmentation de 0,1 M$ liée à la rémunération prévue par la convention collective.

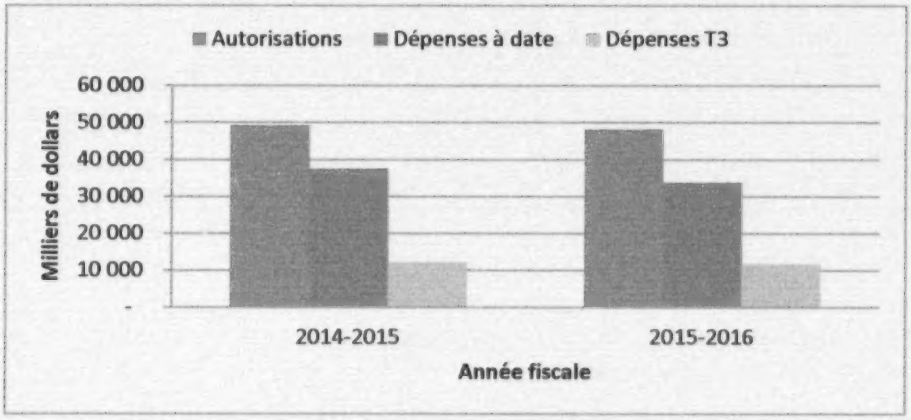
Deuxième trimestre

- Une diminution de 0,1 M$ en ce qui concerne la somme annuelle provenant des crédits de fonctionnement reportée de l'exercice précédent.
- Une diminution de 0,1 M$ pour la transformation de l'arrière-plan.

Troisième trimestre:

- Une diminution additionnelle de 0,1 M$ pour la transformation de l'arrière plan.

Figure 1 – Dépenses du troisième trimestre comparées aux autorisations annuelles



Changements importants dans les dépenses budgétaires brutes

Les dépenses trimestrielles cumulatives nettes ont diminué de 3,682 k$ ou 10% en 2015-2016, comparativement à la même période en 2014-2015. Les dépenses budgétaires brutes ont diminué de 3, 565 k$, ou 9 % et les revenus ont augmenté de 117 k$ ou 4% en 2015-2016 par rapport à 2014-2015. En pourcentage des dépenses prévues, les dépenses cumulatives brutes à la fin du troisième trimestre de 2015-2016 ont diminué sur celles de 2014-2015, de 73 % par rapport à 68 % (36,6 M $ en 2015-2016 et de 40,2 M $ en 2014-2015).

Les paragraphes suivants fournissent les détails des changements importants en mettant l'accent sur ce qui s'est produit durant le troisième trimestre.

- Les dépenses au chapitre des transports et des communications ont diminué de 59 k$ ou 11 %, passant de 538 k$ au troisième trimestre de 2014-2015 à 479 k$ pour la même période en 2015-2016. Une portion significative de cette diminution concerne la dépense liée à l'installation de câblage informatique et le transfert des lignes téléphoniques en ce qui concerne les activités de rénovations au bureau national, qui ont eu lieu en 2014-15. Il y a également une réduction des frais de voyage en raison de la formation offerte au bureau national aux employés régionaux concernant le nouveau système intégré de décision en 2014-15

- Les services professionnels et spéciaux ont diminué de 246 k$ ou 28 % au troisième trimestre de 2015-2016 comparativement à la même période de l'année précédente. Ceci est en grande partie lié à des coûts de traduction inférieurs résultant d'une baisse du volume des demandes de traduction, une réduction des coûts de développement du système intégrée de décision, ainsi que d'une différence de synchronisation de la facturation entre les exercices financiers liés aux frais juridique.

- Les coûts de location ont diminué de 71 k$, ou 71% passant de 100 k$ au cours du troisième trimestre de 2014-2015, à 29 k$ pour la même période en 2015-2016. En 2014-2015 la Commission a loué de l'espace supplémentaire pour que le personnel temporaire puisse travailler sur les arrérages des demandes de Pardons. Ce bail a pris fin en 2014-2015 conséquemment, il y a une réduction significative des charges de location.

- Les coûts de réparations et entretien ont diminué de 156 k$ ou 86% passant de 182 k$ au cours du troisième trimestre de 2014-2015, à 26 k$ pour la même période en 2015-2016. Cette diminution est attribuable aux coûts associés aux rénovations en cours au bureau national, qui ont été finalisées en 2014-2015.

Changements importants dans les revenus perçus

Au cours du troisième trimestre de 2015-2016, 2 074 demandes de suspension du casier ont été acceptées, ce qui représente une augmentation de 3% comparativement au même trimestre de 2014-2015. Cette diminution se traduit par une hausse correspondante de 2%, ou 23 k$, des revenus perçus durant le second trimestre de 2015-2016 comparativement à 2014-2015.

Risques et incertitudes

Tous les fonds dont dispose la CLCC lui sont accordés au moyen des autorisations parlementaires annuelles. C'est pourquoi tout changement dans le financement approuvé par le Parlement se répercute sur ses opérations. La Commission impose des frais pour le traitement des demandes de suspension du casier, et elle a le pouvoir d'utiliser des revenus perçus durant l'année pour financer des activités liées au traitement de ces demandes. Si les nombres réels sont inférieurs aux nombres prévus, cela aura des répercussions sur la situation financière nette de la Commission.

Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Le 5 octobre 2015, Jennifer McNaughtan a été nommé Directrice, Affaires publiques.

Approbation des cadres supérieurs

Approuvé par :

_____
Harvey Cenaiko
Président

_____
Cathy Gaudet, CPA, CA
Dirigeante principale des finances

Ottawa, Canada
Le février 2016

État des autorisations (non vérifié)

(En milliers de dollars)	Exercice 2015-2016			Exercice 2014-2015		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2016*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2015	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2014	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 – Dépenses de programmes	47 963	11 192	32 226	49 072	11 646	35 883
Moins les revenus affectés aux dépenses	5 645	967	2 858	5 645	944	2 741
Total des dépenses de programmes	42 318	10 225	29 368	43 427	10 702	33 142
Autorisations législatives budgétaires – RASE	5 894	1 473	4 420	5 771	1 443	4 328
Autorisations totales	48 112	11 698	33 788	49 198	12 145	37 470

Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non vérifié)

(En milliers de dollars)	Exercice 2015-2016			Exercice 2014-2015		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2016*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2015	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2014	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses						
Personnel	42 955	11 329	33 224	42 396	11 232	34 304
Transports et communications	4 585	479	1 385	3 752	538	1 701
Information	339	17	43	235	35	84
Services professionnels et spéciaux	4 384	638	1 589	4 644	884	1 934
Location	249	29	82	313	100	272
Services de réparation et d'entretien	107	26	44	1 465	182	234
Services publics, fournitures et approvisionnements	471	55	126	509	47	127
Acquisition de matériel et d'outillage	765	58	105	1 531	40	208
Autres subventions et paiements	2	34	48	(1)	31	1 347
Dépenses budgétaires brutes totales	53 857	12 665	36 646	54 844	13 089	40 211
Total des revenus affectés aux dépenses	5 645	967	2 858	5 645	944	2 741
Dépenses budgétaires nettes totales	48 212	11 698	33 788	49 198	12 145	37 470

* N'inclut que les Autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.